

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 года**

Организация АО "Кочубеевскрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по

Коды		
0710001		
31	12	2022
03256316		
2610000044		
35.22		
12267	16	
384		

деятельности Распределение газообразного топлива

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности
акционерное общество / частная

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357001, Рф, Ставропольский край, с.Кочубеевское, ул. Новая, 64

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1, 3.1 П-2	Основные средства, в т.ч.	1150	29908	28310	31956
2.1 П-1	здания	11501	4565	1841	1024
2.1 П-1	машины и оборудования	11502	2788	3299	4858
2.1 П-1	транспортные средства	11503	5024	5646	2751
2.1 П-1	газопроводы и сооружения к ним	11504	16505	15746	19321
2.2 П-1	незавершенные капитальные вложения	11505	584	1263	3347
2.1 П-1	прочие ОС	11506	442	515	655
2.1 П-1	авансы, связан. с кап. строительством	11507	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5483	5568	3840
3.2 П-2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1090	342	114
	расходы будущих периодов	1190	1090	342	114
	Итого по разделу I	1100	36481	34220	35910
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1 3.3 П-2	Запасы, в т.ч.	1210	15750	7581	7306
	сырье и материалы	12101	15694	7575	7270
	товары	12102	56	6	36
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	112	31	31
5.1П-1 3.4 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	9232	17925	12903
	ожидаемая к погашению в теч. 12 мес.	1231	9232	17925	12903
5.1 П-1	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12310	347	200	247
5.1 П-1	расчеты с покупателями и заказчиками	12311	4935	14242	9113
5.1 П-1	расчеты с разными дебиторами и кред.	12312	125	81	24
5.1 П-1	расчеты по налогам и сборам	12313	3825	3402	3519
3.1 П-1 3.5 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	947	948	1289
3.6 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в. ч.	1250	52	57	29
	касса организации	12501	21	29	29
	расчетные счета	12502	2	-	-
	переводы в пути	12503	29	28	-
3.7 П-2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	1809	1918	1653
	НДС по авансам и предоплатам	12601	229	478	147
	расходы будущих периодов	12602	164	24	40
	недостачи и потери от порчи ценностей	12603	1416	1416	1466
	Итого по разделу II	1200	27902	28460	23211
	БАЛАНС	1600	64383	62680	59121

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.8 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.	1340	-	-	15978
	переоценка основных средств	13401	-	-	15978
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	26013	25928	9306
	прибыль (убыток) текущего года	13701	85	4436	3874
	прибыль (убыток) прошлых лет	13702	25928	21492	5432
	Итого по разделу III	1300	26032	25947	25303
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2041	2086	1398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2041	2086	1398
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П-1 3.9 П-2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	23010	23473	20532
5.3 П-1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5326	3001	3695
5.3 П-1	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	1377	2870	886
5.3 П-1	расчеты по налогам и сборам	15203	8338	8258	5930
5.3 П-1	расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	2540	4242	2640
5.3 П-1	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4583	4331	6019
5.3 П-1	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15506	325	325	447
5.3 П-1	расчеты с разными дебит. и кредит.	15507	521	446	915
	Доходы будущих периодов	1530	5334	5877	6547
7 П-1 3.10 П-2	Оценочные обязательства, в т.ч.	1540	7966	5297	5341
7 П-1	предстоящие расходы на оплату отпусков	15401	5988	4645	4820
7 П-1	предстоящие расходы на выплату вознаграждения по итогам года	15402	1978	652	521
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	36310	34647	32420
	БАЛАНС	1700	64383	62680	59121



В.В.Лесовой
(расшифровка подписи)

Е.С.Наташина
(расшифровка подписи)

20 23 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 22 г.

Организация АО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
3256316		
2610000044		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ³	За январь-декабрь 20 21 г. ⁴
3.11 П-2	Выручка ⁵	2110	141926	118994
3.11 П-2	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	93264	82863
3.11 П-2	выручка по аренде газопроводов	2112	3013	2750
3.11 П-2	выручка от СМР	2113	14590	6529
3.11 П-2	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2114	29720	25882
3.11 П-2	выручка от прочих видов деятельности	2115	1339	970
3.12 П-2	Себестоимость продаж	2120	(114283)	(87714)
3.12 П-2	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(80704)	(65900)
3.12 П-2	расходы по аренде газопроводов	2122	(2333)	(2592)
3.12 П-2	расходы от СМР	2123	(11735)	(4970)
3.12 П-2	расходы от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2124	(18886)	(13840)
3.12 П-2	расходы от прочих видов деятельности	2125	(625)	(412)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27643	31280
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.12 П-2	Управленческие расходы	2220	(27058)	(23147)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	585	8133
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	104	70
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.13 П-2	Прочие доходы, в т.ч.	2340	3074	1676
	доходы в виде восстан. оценочных резервов	23401	1286	419
	доходы связанные с безвозмездным получением активов	23402	544	669
	прочие	23403	1244	588
3.13 П-2	Прочие расходы, в т.ч.	2350	(2657)	(3896)
	расходы на услуги банков	23501	(281)	(228)
	расходы на социальные нужды	23502	(968)	(1070)
	расходы в виде образования оценочных резервов	23503	(413)	(1729)
	госпошлина	23504	(207)	(175)
	расходы на списание материалов	23505	(-)	(-)
	прочие	23506	(788)	(694)
3.14 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1106	5983
3.14 П-2	Налог на прибыль	2410	(481)	(1483)
3.14 П-2	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(442)	(1616)
	отложенный налог на прибыль	2412	(39)	133
	Прочее	2460	(540)	(64)
3.15 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	85	4436

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.15 П-2	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	85	4436
3.16 П-2	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



В.В.Лесовой
(расшифровка подписи)

Е.С.Наташина
(расшифровка подписи)

20 23 г.

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Организация	Акционерное общество "Кочубеевскрайгаз"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	3256316
Организационно-правовая форма/форма собственности	непубличное акционерное общество/частная собственность	ИНН	2610000044
		по ОКВЭД 2	35.22
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	1267 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	18	-	15978	1	9306	25303
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	(15974)	-	16618	644
В том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4436	4436
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением	3217	-	-	(15974)	-	12182	(3792)

Форма 07/10004 с. 2

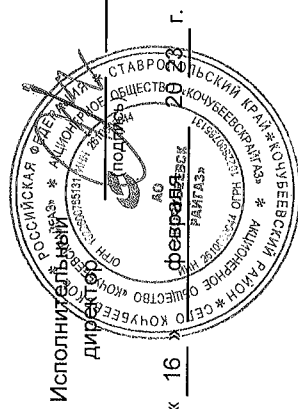
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x		
переоценка имущества	3222	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-		x		
уменьшение количества акций	3225	-	-		x		
реорганизация юридического лица	3226	-	-		-		
дивиденды	3227	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4)		4	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3200	18	-	-	1	25928	25947
3а 20 22 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	85	85
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	85	85
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-		x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-		x		x
реорганизация юридического лица	3316	-	-		-		
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x			
переоценка имущества	3322	x	x		x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-		x		
уменьшение количества акций	3325	-	-		x		
реорганизация юридического лица	3326	-	-		-		
дивиденды	3327	x	x	x	x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		-		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	18	-	-	1	26013	26032

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		Корректировка в связи с изменением учетной политики (межотчетный период)	На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал — всего						
до корректировок	3400	25303	4436	-	-	29739
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	(3792)	(3792)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	25303	4436	-	(3792)	25947
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	9306	4436	4	-	13746
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	12182	12182
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	9306	4436	4	12182	25928
дополнительный капитал						
корректировки:						
до корректировок	3402	15978	-	(4)	-	15974
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	(15974)	(15974)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	15978	-	(4)	(15974)	-
резервный капитал						
корректировки:						
до корректировок	3402	1	-	-	-	1
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	-	1
уставный капитал						
корректировки:						
до корректировок	3402	18	-	-	-	18
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	18	-	-	-	18

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	31366	31824	31850



Исполнительный директор
В.В.Лесовой
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)
Е.С.Наташина
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 22 г.**

Организация Акционерное общество "Кочубеевскрайгазрайгаз" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
3256316		
2610000044		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ¹	За январь-декабрь 20 21 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
3.6-П2	Поступления - всего	4110	137736	115644
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	135505	106595
	в т.ч. от операций со связанными сторонами	4111.1	100171	71132
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1758	2712
3.6-П2	в т.ч. от операций со связанными сторонами	4112.1	1758	2712
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	473	6337
3.6-П2	Платежи - всего	4120	(136425)	(112804)
3.6-П2	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15669)	(11777)
	в т.ч. от операций со связанными сторонами	4121.1	(2011)	(1988)
3.6-П2	в связи с оплатой труда работников	4122	(113911)	(92641)
	в т.ч. налог на доходы физических лиц	4122.1	(11000)	(9479)
	страховые взносы	4122.2	(28309)	(19995)
3.6-П2	налога на прибыль организаций	4123	(919)	(2556)
3.6-П2	прочие платежи	4129	(5926)	(5830)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1311	2840

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>22</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>21</u> г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	11	-
	в том числе:			
	вложений)	4211	11	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1327)	(2689)
	в том числе:			
	реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(1327)	(2689)
	в т.ч. от операций со связанными сторонами	4221.1	(-)	(570)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1316)	(2689)
	финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ¹	За январь-декабрь 20 21 г. ²
	Платежи - всего	4320	(-)	(123)
	в том числе: (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(123)
	долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(123)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5)	28
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	57	29
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52	57
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполни
директор



В.В.Лесовой

(расшифровка подписи)

Е.С.Наташина

(расшифровка подписи)

февраля 20 23 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 за 2022 год
 АО "Конкубескрайгаз"
 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		стр.
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией													
Всего	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.								
			5120	-	-	-							
			5121	-	-	-							
в том числе:													

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью												
Всего	Наименование показателя		Код		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.			
в том числе:					5130							
					5131							

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего:	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконным изъятиям и реквизициям - всего в том числе:	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконные операции по приобретению	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	В связи с изменением ФСБУ		На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	персона- льная стоимость	персона- льная аморти- зация	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	перевод в другую группу	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
основные средства	5200	за 2022 г.	(4244)	302	100998	(73951)	5769	-	-	1716	(4411)	105971	(76547)
в том числе: здания	5210	за 2021 г.	-	-	96900	(70191)	6585	-	-	143	(4205)	105242	(74253)
	5201	за 2022 г.	(505)	1221	3483	(1815)	2815	-	-	6	(82)	6303	(1892)
	5211	за 2021 г.	-	-	3983	(2969)	-	-	-	-	(68)	3993	(3037)
машины и оборудование	5202	за 2022 г.	(2689)	2713	14253	(10954)	651	-	-	460	(1271)	14533	(11745)
	5212	за 2021 г.	-	-	17242	(12384)	-	-	-	-	(1283)	17242	(13667)
транспортные средства	5203	за 2022 г.	-	2034	19455	(13809)	1488	-	-	1021	(1217)	19030	(14005)
	5213	за 2021 г.	-	-	18110	(15359)	2303	-	-	143	(627)	19455	(15843)
газопроводы и сооружения к ним	5204	за 2022 г.	-	(6604)	62504	(46738)	2303	-	-	209	(1753)	64807	(48302)
	5214	за 2021 г.	-	-	57534	(38213)	4970	-	-	-	(1941)	62504	(40154)
земельные участки	5205	за 2022 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	150	-
	5215	за 2021 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	150	-
прочие ОС	5206	за 2022 г.	(750)	938	1148	(614)	127	-	-	-	(88)	1148	(702)
	5216	за 2021 г.	-	-	1771	(1266)	127	-	-	-	(286)	1898	(1552)
Учтено в составе дооформ- ленных в материальные	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по транспортным средствам	5240	за 2022 г.	1263	3378	(282)	15769	584
	5250	за 2021 г.	3347	4501	-	(6585)	1263
компьютеры и оргтехника	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	1468	-	(1488)	-
газопроводы и сооружения к ним	5243	за 2022 г.	-	127	-	(127)	-
	5253	за 2021 г.	1263	2275	-	(2954)	584
машины и оборудование	5244	за 2022 г.	3347	2886	-	(4970)	1263
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
здания	5245	за 2022 г.	-	2815	-	(2815)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
МОС	5245	за 2022 г.	-	288	(288)	-	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5118	3437
в том числе:			
Станция катодной защиты с.Кавминское ул.Комсомольская № 30499	5261	-	741
Катодная станция с.Кочубево ул.Партизанская-Кочубя № 2021470	5264	-	725
ГРПШ с.Веренское пер.Школьный Ивановский п. № 20309	5265	-	978
ГРПШ-РДК-ЭКО-50Н-1-Б.22414-930 с.Кавминское ул.Партизанская № 20534 (30509)	5266	-	986
ГРПШ-РДП-ЭКО-50Н-1-Г.2413-5710 авт.№1013/08/20 (ШРП №4 с.Балаховское ул.Свободы-Школьная) № 20605 (30605)	5267	-	444
Газ.И/Д ст.Бело-мечетская ул.Калинина Кооперативная № 31392	5268	-	163
Катодная станция с.Балаховское ул.Свободы-Революционная № 20621/5	5269	1407	-
Катодная станция с.Кочубево ул.Вольная-Школьная № 20214/2	5270	896	-
Нагреватель административное здание ст.Бело-мечетская № 10950/1	5271	2815	-
Транспортные средства, производственные инвентарь	5272	-	-
Компьютеры и оргтехника	5273	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5274	425	-
в том числе:			
Транспортные средства, производственный инвентарь	5275	425	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная стоимость)	5280	64807	62504	57533
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	30 828	29 185	29 647
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Форма 0710005 с.7

3. Олигархические вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущий	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректурная	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректурная	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректурная
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	948	-	38009	(38010)	-	-	947	-	-
	5315	за 2021 г.	1289	-	35742	(36083)	-	-	948	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022 г.	948	-	38009	(38010)	-	-	947	-	-
	5316	за 2021 г.	1289	-	35742	(36083)	-	-	948	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	948	-	38009	(38010)	-	-	947	-	-
	5310	за 2021 г.	1289	-	35742	(36083)	-	-	948	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	себе-стоимость	списано в составе прочих расходов	резерв под обесценение запасов	восстановление резерва под обесценение запасов	Изменения с ФКУ	себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	7806	(225)								
	5420	за 2021 г.	7531	(225)	9189	(8054)	(103)	-	-	(757)	7806	(225)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	7800	(225)	19670	(11610)	(5)	(24)	88	-	15855	(161)
	5421	за 2021 г.	7495	(225)	9167	(8002)	(103)	-	-	(757)	7800	(225)
Товары	5400	за 2022 г.	6	-	150	(100)	-	-	-	-	56	-
	5420	за 2021 г.	36	-	22	(52)	-	-	-	X	6	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			3.1. Итого		3.1. Итого						3.1. Итого	
			уменьшение по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приращение с процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		корректировка ввиду изменения резерва (в т.ч. создание)	уменьшение по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
списание на финансовый результат	восстановление резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	19846	(1921)	178508	(188010)	-	1199	(890)	10344	(1112)	-
	5530	за 2021 г.	13522	(619)	149951	(143627)	-	427	(1729)	19846	(1921)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2022 г.	16163	(1921)	170477	(180593)	-	1199	(390)	6047	(1112)	-
	5531	за 2021 г.	9732	(619)	143075	(136644)	-	427	(1729)	16163	(1921)	-
	5512	за 2022 г.	200	6464	6464	(6317)	-	-	-	347	-	-
	5532	за 2021 г.	247	4205	4205	(4252)	-	-	-	200	-	-
	5513	за 2022 г.	3402	927	927	(504)	-	-	-	3825	-	-
	5533	за 2022 г.	3519	-	2556	(2673)	-	-	-	3402	-	-
	5514	за 2022 г.	81	-	640	(596)	-	-	-	125	-	-
	5534	за 2021 г.	24	-	115	(58)	-	-	-	81	-	-
	5500	за 2022 г.	19846	(1921)	178508	(188010)	-	1199	(390)	10344	(1112)	-
	5520	за 2021 г.	13522	(619)	149951	(143627)	-	427	(1729)	19846	(1921)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6047	4935	5704	3783	4150	3531
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6047	4935	5704	3783	4150	3531
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

стр.7

стр.7

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Б. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	13000	8702
Расходы на оплату труда	5620	89571	71132
Отчисления на социальные нужды	5630	27049	21333
Амортизация	5640	4411	4205
Прочие затраты	5650	7310	5489
Итого по элементам	5660	141341	110861
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-
Изменение остатков (уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	141341	110861

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5297	12017	(9348)	-	7966
в том числе:						
оплата отпуска	5701	4645	10039	(8696)	-	5988
вознаграждение по итогам года	5702	652	1978	(652)	-	1978

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	17	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	17	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:			
	5911	-	-
	5912	-	-
	5913	-	-
	5914	-	-
	5915	-	-
	5916	-	-
	5917	-	-
	5918	-	-
	5919	-	-
	5921	-	-
	5922	-	-
	5923	-	-
	5924	-	-
	5925	-	-
	5926	-	-
	5927	-	-
	5928	-	-
	5929	-	-
	5930	-	-
	5931	-	-
	5932	-	-
	5933	-	-
	5934	-	-
	5935	-	-
	5936	-	-
	5937	-	-
	5938	-	-
	5939	-	-
	5940	-	-
	5941	-	-
	5942	-	-
	5943	-	-
	5944	-	-
	5945	-	-
	5946	-	-
	5947	-	-
	5948	-	-
	5949	-	-
	5950	-	-
	5951	-	-
	5952	-	-
	5953	-	-
	5954	-	-
	5955	-	-
	5956	-	-
	5957	-	-
	5958	-	-
	5959	-	-
	5960	-	-
	5961	-	-
	5962	-	-
	5963	-	-
	5964	-	-
	5965	-	-
	5966	-	-
	5967	-	-
	5968	-	-
	5969	-	-
	5970	-	-
	5971	-	-
	5972	-	-
	5973	-	-
	5974	-	-
	5975	-	-
	5976	-	-
	5977	-	-
	5978	-	-
	5979	-	-
	5980	-	-
	5981	-	-
	5982	-	-
	5983	-	-
	5984	-	-
	5985	-	-
	5986	-	-
	5987	-	-
	5988	-	-
	5989	-	-
	5990	-	-
	5991	-	-
	5992	-	-
	5993	-	-
	5994	-	-
	5995	-	-
	5996	-	-
	5997	-	-
	5998	-	-
	5999	-	-
	6000	-	-

Исполнительный директор Лесовой В.В.

Главный бухгалтер Наташина Е.С.

16.02.2023



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год
АО «Кочубеевскрайгаз»

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Запасы	9
2.6. Финансовые вложения.....	10
2.7. Денежные средства	11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
2.8. Расходы будущих периодов.....	11
2.10. Дебиторская задолженность	12
2.11. Капитал	12
2.12. Оценочные обязательства	12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.14. Доходы будущих периодов.....	13
2.15. Изменение учетной политики.....	13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	16
3.1. Основные средства.....	16
3.2. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.3. Запасы	17
3.4. Дебиторская задолженность	17
3.5. Финансовые вложения.....	18
3.6. Денежные средства	19
3.7. Прочие оборотные активы	20
3.8. Капитал.....	20
3.9. Кредиторская задолженность	21
3.10. Оценочные обязательства	22
3.11. Доходы от обычных видов деятельности	22
3.12. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.13. Прочие доходы и расходы.....	23
3.14. Налогообложение.....	24
3.15 Чистая прибыль к распределению.....	25
3.16. Прибыль (убыток) на акцию	25
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	26
4.1. Информация об операциях со связанными сторонами	26
4.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	28
4.3. Условные обязательства и условные активы.....	29
4.4. События после отчетной даты, риски.....	29
4.5. Информация о рисках.....	30
4.6. Претензионная работа.....	31
4.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	32

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное Общество «АО «Кочубеевскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Кочубеевскрайгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края от 01.02.1994г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России № 8 по Ставропольскому краю, зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 26 № 00212972 от 16.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022600765131.

Местонахождение Общества: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 64.

В 2022 году были внесены изменения в Устав Общества в соответствии с законодательством «Об акционерных обществах».

На основании статьи 27 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 31.07.2020) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2021) внесены изменения в устав Общества (на основании решения ГОСА №1-2023 от 30.06.2022г.) в части информации по объявленным акциям. Решение принято общим собранием акционеров.

Уставный капитал Общества составляет 17 655 руб. и разделен на 3 531 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	48,99%	1730
АО «Газпром газораспределение»	1,05%	37
Физические лица	49,96%	1764

Физические лица (бенефициарные владельцы) имеющие более 25% акций отсутствуют.

Физические лица, владеющие пакетами ценных бумаг более 5% отсутствуют.

Приведенная в таблице 1 информация, подтверждается Выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров АО «Кочубеевскрайгаз», выданного АО «ДРАГА» по состоянию на 06.06.2022г.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, литер А помещение 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно - монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- сдача имущества в аренду;
- изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
- оптовая и розничная торговля;
- перевозка грузов и транспортно-эксплуатационное обслуживание;
- выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством РФ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

1. Лицензия № 26-Б/00097 от 03.03.2015г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Численность работников Общества составила 195, 189 и 190 человек на 31 декабря 2020 на 31 декабря 2021, на 31 декабря 2022 г. соответственно.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 01.07.2011 №15-712/11.

Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 243-21 от 09.08.2021г.) генеральным директором АО «Газпром газораспределение Ставрополь» с 10.08.2021г. назначен Маслин Олег Витальевич.

АО «Кочубеевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В настоящее время полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией: исполнительному директору Лесовому В.В. на основании генеральной доверенности № 14 от 01.01.2022года, № 234 от 11.05.2022 года.

Трудовой договор с исполнительным директором Лесовым В.В. заключен: от 26.02.2020года № 1/20 (с 28.02.2020г. по 27.02.2021г.)

Трудовой договор с исполнительным директором Лесовым В.В. заключен: от 12.02.2021 года № 3/21 (с 12.02.2021г. бессрочный)

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества, согласно протоколу № 3-2021 с 24.12.2021г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров И.А.	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Сахаров А.Б.	АО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы управления корпоративной защиты отдела по работе в Северо-Кавказском Федеральном округе
Юрченко Я.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Маслин О.В.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Голенко Р.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Председатель Совета Директоров – Юрченко Я.А. с 11.02.2022 года.

Таблица 3. Совет Директоров Общества, согласно протоколу № 1-2022 с 30.06.2022г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров И.А.	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Сахаров А.Б.	АО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы управления корпоративной защиты отдела по работе в Северо-Кавказском Федеральном округе
Юрченко Я.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Маслин О.В.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Голенко Р.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Председатель Совета Директоров – Юрченко Я.А. с 12.08.2022 года.

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества, согл. протокола № 1-2022 от 28.06.2021.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Тарасова Анастасия Андреевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела финансирования инвестиционных проектов управления газификации
Ермоленко Наталия Ивановна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию планово-экономического отдела

АО «Кочубеевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о
финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022
год

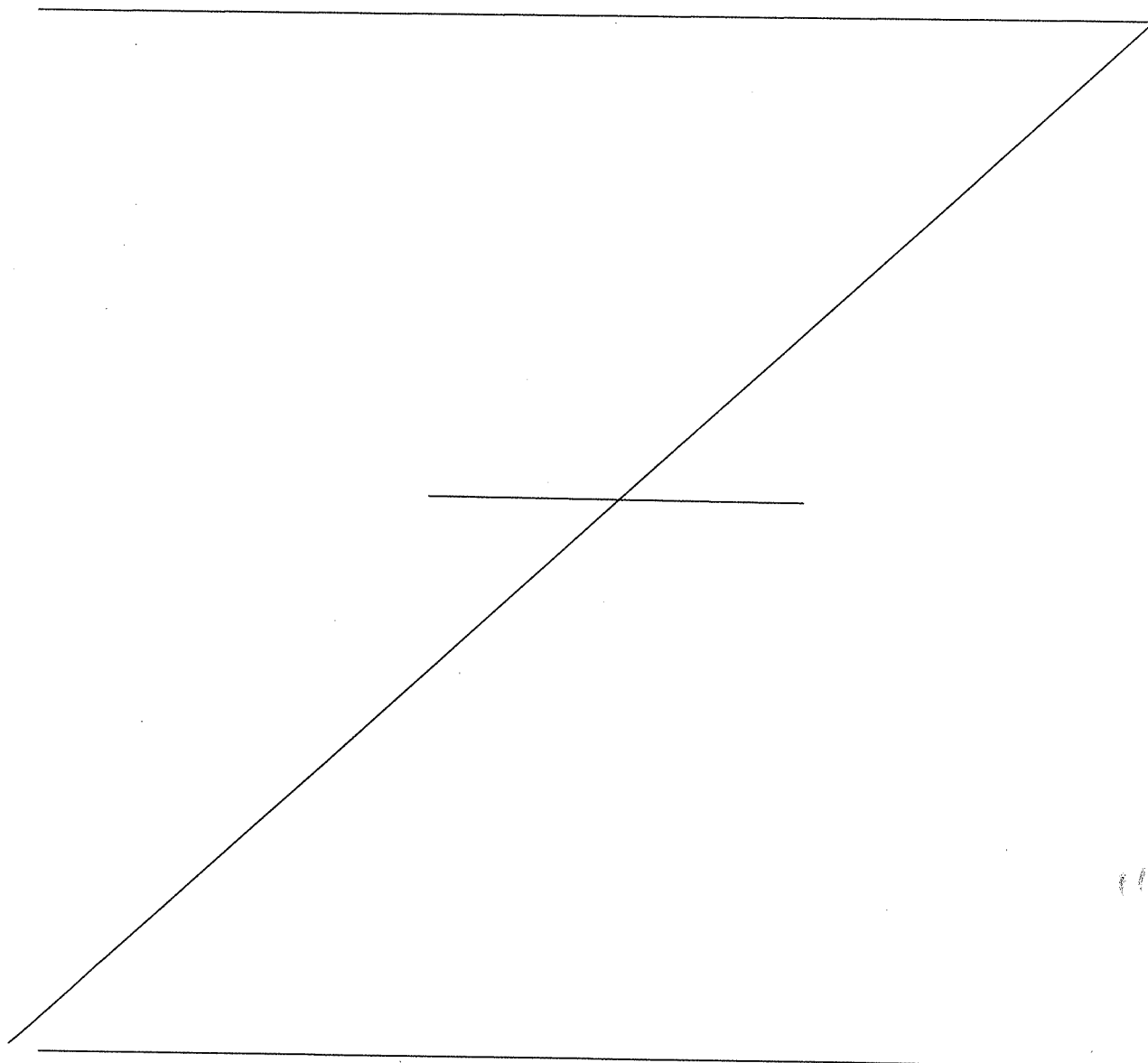
ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Маскина Марина Николаевна	АО «Кочубеевскрайгаз»	Бухгалтер АО «Кочубеевскрайгаз»

Председатель Ревизионной комиссии – Лукошкова Ирина Юрьевна.

Таблица 5. Ревизионная комиссия Общества, согл. протокола № 1-2022 от 30.06.2022.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Тарасова Анастасия Андреевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела финансирования инвестиционных проектов управления газификации
Ермоленко Наталия Ивановна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию планово-экономического отдела
Батышева Ольга Андреевна	АО «Кочубеевскрайгаз»	Юрисконсульт АО «Кочубеевскрайгаз»

Председатель Ревизионной комиссии – Тарасова Анастасия Андреевна.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов, утверждено приказом 30.12.2021 № 569-П.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП , редакция 3.0 (1С:Предприятие), с расширением АИС ГРО.

Заработная плата ведется автоматизировано с помощью программного комплекса – Заработная плата и управление персоналом на платформе 8.3. редакция 3.1.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.
- Кроме того , инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации

предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49, с последующими изменениями и дополнениями.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов. Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, автомобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36
Свыше 3 лет до 5 лет включительно	60
Свыше 5 лет до 7 лет включительно	84
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	120
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	180
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	240
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	300
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	360
Свыше 30 лет	480

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные и полученные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

2.5 Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Общество не использует счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учетных ценах, а также о данных, характеризующих суммовые разницы.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по стоимости, определенной исходя из требований ПБУ 19/02.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

К финансовым вложениям Общество относит средства в кэш-пуле. В бухгалтерском учете применяется счет 58 "Финансовые вложения", для отражения выплат займов и возврат займов из кэш-пула. По итогам расчетного периода производится начисление процентов по договору займа. Проценты по кэш-пулу отражаются в составе прочих доходов Общества.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства - это финансовые ресурсы организации. Для обеспечения учета наличия и движения денежных средств, применяются счета бухгалтерского учета: 50 "Касса", 51 "Расчетные счета", 55 «Специальный транзитный счет», 57 "Переводы в пути".

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют. Общество денежных эквивалентов не имеет.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода пропорционально объему выполненных работ.

2.9 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.10 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.11 Капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В составе собственного капитала отражаются;

- * уставный капитал (акции)
- * добавочный капитал;
- * резервный капитал;
- * нераспределенная прибыль;

АО «Кочубеевскрайгаз» создало резервный капитал в размере 883 рубля, согласно решения общего собрания акционеров (Протокол № 19 от 22.06.2010 года).

2.12 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- вознаграждение по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.13 Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.14 Доходы будущих периодов

Общество ведет учет доходов будущих периодов по их видам, на счете 98.02 «Безвозмездные поступления».

Аналитический учет по субсчету 98 «Доходы, полученные в счет будущих периодов» ведется по каждому виду доходов.

Суммы, учтенные на счете 98 «Доходы будущих периодов», списываются с этого счета в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы»:

- по безвозмездно полученным основным средствам – по мере начисления амортизации.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов отражаются как краткосрочные (менее 12 месяцев) по строке 1530.

2.15 Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи применением ФСБУ 6/2020

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
Основные средства	1 150	32 252	(3 942)	28 310
Отложенные налоговые активы	1 180	3 892	1 676	5 568
ИТОГО по разделу I	1 100	36 486	(2 266)	34 220
Запасы	1 210	8 338	(757)	7 581
ИТОГО по разделу II	1 200	29 217	(757)	28 460
БАЛАНС	1 600	65 703	(3 023)	62 680
Переоценка внеоборотных активов	1 340	15 974	(15 974)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	13 746	12 182	25 928
ИТОГО по разделу III	1300	29 739	(3 792)	25 947
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 317	769	2 086
ИТОГО по разделу IV	1400	1 317	769	2 086
ИТОГО по разделу V	1500	34 647	-	34 647
БАЛАНС	1700	65 703	(3 023)	62 680

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 32001 и 32002 «корректировка в связи с изменением учетной политики (межотчетный период)».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	18	-	15 974	1	13 746	-	29 739
Корректировка	x	x	x	(15 974)	x	12 182	x	(3 792)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	18	-	-	1	25 928	-	25 947

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строкам 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5200	105 242	(74 253)	(4 244)	302	100 998	(73 951)
Машины и	5201	17 242	(13 667)	(2 989)	2 713	14 253	(10 954)

Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
оборудования							
Транспортные средства	5202	19 455	(15 843)	-	2 034	19 455	(13 809)
Здания	5203	3 993	(3 037)	(505)	1 221	3 488	(1 816)
Газопроводы и сооружения на них	5204	62 504	(40 154)	-	(6 604)	62 504	(46 758)
Другие виды основных средств	5205	2 048	(1 552)	(750)	938	1 298	(614)
Учтено в составе инвестиционной недвижимости, в том числе:	5220	-	-	-	-	-	-

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1. Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами П-1, 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 64 807 тыс. рублей, 62 504 тыс. рублей и 57 533 тыс. рублей на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 г. соответственно. Увеличение первоначальной (восстановительной) стоимости произошло за счет технического перевооружения газовых сетей.

Общество передало в пользование АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2022 г. – 16 505,0 тыс. рублей;

в 2021 г. – 22 350,0 тыс. рублей;

АО «Кочубеевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

в 2020 г. – 19 321,0 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся на забалансовом учете баланса составила 30 828 тыс. рублей, 29 185 тыс. рублей и 29 647 тыс. рублей на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 г. соответственно.

Общество получило в пользование основные средства на общую сумму 3 628,5 тыс. рублей: в том числе по следующим договорам аренды:

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» договор

- №11-0238/22/ 5-13-040/22 от 01.04.2022г. (срок действия по 31.12.2022) на сумму 821,1 тыс.рублей.

- №11-0246/22 5-13-041/22 от 01.04.2022г. (срок действия договора по 31.12.2022) на сумму 821,1 тыс.рублей

АО «Предгорныйрайгаз» договор № 5-13-175/21 от 13.12.2021г. (срок действия по 13.12.2022г.), № 26/ЮГ/22 от 13.12.2022г. (срок действия по 12.12.2023г.) на сумму 1 986,3 тыс.рублей.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Расходы будущих периодов, в т.ч.	1 090	342	114
Лицензии	1 090	342	114
Итого	1 090	342	114

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1, (см. Таблица 8)

Таблица 8. Состав запасов общества

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Материалы	15 694	7 575	7 270
Товары	56	6	36
Итого	15 750	7 581	7 306

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, информация приведена с учетом поступившей и погашенной дебиторской задолженности. К крупнейшим дебиторам общества относятся контрагенты с дебиторской задолженностью свыше 100 тысяч рублей. Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности представлены в таблице (см.

Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2022г. г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	10 653,9	-	4 021,3	-	Текущая задолженность
АО «Благодарненскрайгаз»	299,3	-	-	-	-	-	Текущая задолженность
Итого	299,3	-	10 653,9	-	4 021,3	-	

Общество не использует право на применение вычета налога на добавленную стоимость по авансам выданным. Авансы выданные, отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности и приведены с учетом НДС.

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	6 047	(1 112)	16 163	(1 921)	9 732	(619)
задолженность населения	5 413	(1 112)	5 509	(1 921)	4 648	(619)
задолженность по договору оказания услуг по тех. обслуживанию и ремонту газораспределительных систем	-	-	10 654	-	5 084	-
Авансы выданные	347	-	200	-	247	-
Расчеты по налогам и сборам	3 825	-	3 402	-	3 519	-
Прочая всего	125	-	81	-	24	-
Итого	10 344	(1 112)	19 846	(1 921)	13 522	(619)

3.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Начиная с 30 октября 2020 года Общество присоединилось к Кэш-пулу Группы Газпром. Средства на основном расчетном счете в Обществе, согласно дополнительного соглашения б/н от 21.10.2020г., к договору банковского счета № РК 4251939 от 12.01.2009 г., поступают на «Мастер-счет» ООО «Газпром межрегионгаз». По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным займам, выданным в рамках договора кэш-пулинга», приведено в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1, (см. таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства в кэш-пуле

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Выплата займа в кэш-пул	38 009	35 742	11 728
Возврат займа из кэш-пула	38 010	36 083	10 439
Остаток на конец периода	947	948	1 289

3.6 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см.

Таблица 12)

Таблица 12. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	21	29	29
На расчетных счетах	2	-	-
Переводы в пути	29	28	
Итого денежные средства	52	57	29

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	137 736	115 644
Поступления от продажи услуг	135 505	106 595
От арендных платежей	1758	2712
Налог на добавленную стоимость	-	-
прочие поступления всего : (строка 4119)	473	6 337
в т.ч. поступления от возмещения членских взносов	-	300
возмещение госпошлины	114	290
возмещение материального ущерба	83	50
поступления по договорам комиссии	-	2 207
поступление процентов по кэш-пулу	101	66
возврат от поставщиков	22	31
поступление пособий и компенсаций	82	19
прочие	71	3 374
Платежи, в т.ч.	(136 425)	(112 804)

Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы и услуги	(15 669)	(11 777)
В связи с оплатой труда работников	(113 911)	(92 641)
в т.ч. налог на доходы физических лиц	(11 000)	(9 479)
в т.ч. отчисления по страховым взносам	(28 309)	(19 995)
Налога на прибыль	(919)	(2 556)
прочие платежи всего :	(5 926)	(5 830)
в т.ч.: уплата налога на добавленную стоимость	(1 039)	(1 920)
налог на имущество	(522)	(425)
транспортный налог	(93)	(107)
земельный налог	(67)	(61)
платежи по исполнительным документам	(1 390)	(884)
оплата по договору комиссии	(270)	(1 271)
комиссия за прием наличных	(286)	(228)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(2 259)	(934)

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см.)

Таблица 14)

Таблица 14. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
НДС по авансам и предоплатам	229	478	147
Расходы будущих периодов	164	24	40
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 416	1 416	1 466
Итого	1 809	1 918	1 653

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18,0 тыс. руб., в 2022г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см.

Таблица 15).

Таблица 15. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.
Выпущенные и полностью оплаченные акции	3 531	17 655	3 531	17 655	3 531	17 655

Согласно п. 12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 1-2017 от 23.06.2017 года) общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно п. 12.3 Устава «Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров общества».

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022г., протокол № 1-2022 от 30.06.2022 года на выплату доходов участникам денежные средства не направлялись. Дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

3.9 Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1, информация приведена с учетом поступившей и погашенной кредиторской задолженности. К крупнейшим кредиторам общества относятся контрагенты с кредиторской задолженностью свыше 100 тысяч рублей. Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в составе краткосрочной кредиторской задолженности в (Таблице 16).

Таблица 16. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2020г.
Поставщики и подрядчики всего, в т.ч.	5 326	3 001	3 695
ОАО «Ставрополь Газ-Сервис»	-	-	612
ГУП СК ЖКХ Кочубеевского муниципального округа	-	2 012	-
ООО «Люмикс-Ст»	-	619	379
ООО «Гудвил-А»	122	-	-
АО «Предгорныйрайгаз»	-	454	454
ООО «Кочубеевский СУСТР»	2 772	-	-
ООО «АЛЬЯНС ЛОГИСТИКА»	960	-	-
АО «Буденновскгазпромбытсервис	-	-	419
ООО «Промышленная безопасность»	-	-	278
ООО «Краевой центр охраны труда ЮТАР»	-	-	183
ООО «Стройопторг»	-	-	173
ГБУЗ СК «Кочубеевская районная больница»	-	136	-
ООО «Промышленные системы»	-	152	-
ООО «АГРОТЕХ»	-	171	-
ООО «ЭКОТРИ»	-	190	-
ООО «СТАВГАЗСЕРВИС»	233	-	-

Наименование показателя	На 31.12.2022г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2020г.
ИП Кяттов В.Х.	130	-	-

3.10 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см.

Таблица 17).

Таблица 17. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательств о	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Величина обязательств а	Ожидаемый срок исполнения	Существующи е неопределенно сти в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв отпусков	-	5 988	2023 год	-	-
Вознагражден ие по итогам года	-	1 978	2023 год	-	-
Итого	-	7 966	2023 год	-	-

3.11 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 18.)

Таблица 18. Выручка от продаж.
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	93 264	82 863
Аренда газопроводов	3 013	2 750
Выручка от СМР	14 590	6 529
От обслуживания и ремонта ВДГО	29 720	25 882
От прочих видов деятельности в т.ч.:	1 339	970
оказания услуг агента	368	437
проектно-изыскательные работы	853	476
розничная торговля	118	57
Итого	141 926	118 994

Незначительное увеличение выручки от выполнения работ и оказания услуг в отчетном году по отношению к предыдущему году составило 12,5 %.

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19):

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы по тех. обслуживанию газораспределительных сетей	(80 704)	(65 900)
Расходы по аренде газопроводов	(2 333)	(2 592)
Расходы по СМР	(11 735)	(4 970)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(18 886)	(13 840)
Расходы от прочих видов деятельности в т.ч.;	(625)	(412)
оказания услуг агента	(33)	(44)
проектно-изыскательные работы	(491)	(311)
розничная торговля	(101)	(57)
Итого	(114 283)	(87 714)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	(1 200)	(1 154)
Расходы на оплату труда	(17 968)	(14 928)
Расходы на отчисления в фонды и обязат. страхование от несч. случаев	(5 343)	(4 441)
Амортизация	(268)	(445)
Прочие расходы	(2 279)	(2 179)
Итого	(27 058)	(23 147)

3.13 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022г.		за 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	-	-
Стоимость спец. одежды по уволенным работникам	-	-	-	-
Доходы, расходы от продажи МПЗ	-	-	-	-
Доходы от выбытия основных средств	11	-	77	-
Прибыли, убытки прошлых лет,	967	(27)	-	(31)

АО «Жоцубоевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование дохода/расхода	за 2022г.		за 2021 г.	
выявленные в отч. году				
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	544	-	669	-
Страхование возмещение по ОСАГО	-	-	-	-
Возврат внесенных взносов в компенсационный фонд	-	-	300	-
Государственная пошлина	140	(205)	169	(175)
Услуги кредитных организаций	-	(281)	-	(228)
Услуги сторонних организаций	-	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	(13)	-	(24)
Резерв сомнительных долгов	1 286	(413)	419	(1 729)
Резерв сомнительных долгов под обесценение МПЗ	-	-	-	-
Выплаты соц. характера	-	(968)	-	(1 070)
Страховые взносы с выплат соцхарактера	-	(136)	-	(199)
Расходы по передачи товаров безвозмездно	-	-	-	(113)
Прочие расходы	126	(614)	42	(327)
	3 074	(2 657)	1 676	(3 896)
Итого				

3.14 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 106	5 983
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	1 106	5 983
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке 15%		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(221)	(1197)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(221)	(1 197)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке 15 %		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(260)	(286)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(481)	(1 483)
5	Отложенный налог на прибыль	(39)	133
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(39)	133
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(442)	(1 616)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-7 396,1	46 266,6	46 261,1	-7 401,6
Налог на прибыль	+3 402,5	503,8	915,2	+3 813,9
Налог на имущество	-120,8	390,2	522,1	+11,1
НДФЛ	-718,5	11 191,2	11 000,2	-909,5
Земельный налог	-6,1	63,6	67,4	-2,3
Транспортный налог	-16,5	101,5	93,3	-24,7

Всего уплачено налога на прибыль в текущем году на сумму – 915,2 тыс. рублей, в том числе денежными средствами – 915,2 тыс. рублей.

3.15 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	25 928
Направления использования прибыли в 2022 году:	4 436
Прибыль, согласно решению акционеров от 28.06.2021г. № 1-2021 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	-
- покрытие убытков предыдущих лет	4 436
-финансовое обеспечение производственного развития организации	-
Расходы из прибыли:	
-	
Чистая прибыль 2022 г.	85
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г.	26 013

3.16 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Показатели прибыли на акцию

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	84 733	4 435 795
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций,	3 531	3 531

находящихся в обращении, шт.		
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	24	1 256
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Кочубеевскрайгаз» входит в группу ПАО «Газпром».

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев АО «Кочубеевскрайгаз» бенефициарный владелец не выявлен в связи со следующими обстоятельствами:

Аktionерами АО «Кочубеевскрайгаз» являются АО «Газпром газораспределение Ставрополь», АО «Газпром газораспределение» и физические лица.

Физические лица, владеющие по отдельности более 5% акций не выявлены.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 49% акций в уставном капитале Общества и является в связи с этим аффилированным лицом по отношению к АО «Кочубеевскрайгаз».

1. Aktionерами АО «Газпром газораспределение Ставрополь» являются:

- АО «Газпром газораспределение» - владелец 83 541 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 64,24 % уставного капитала;
- Физические лица – владельцы 2 584 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 1,99% уставного капитала;

Физические и юридические лица – владелец 18 650 шт. привилегированных акций, что составляет 14,34 % уставного капитала;

2. Aktionерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» владеет 99,903% акций
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» - 0,097% акций.

3. Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Ставрополь» согласно договора № 15-712/11 с Управляющей организацией об управлении АО «Кочубеевскрайгаз» от 01 июля 2011г.

Ниже представлены операции со связанными сторонами. (см. Таблица 26).

Таблица 26. Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2022 год (без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2022 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022г. («+» - дебиторская, «-» - кредиторская)	Объем операций за 2021 год (без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2021 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021г. («+» - дебиторская, «-» - кредиторская)
Доходы							
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Комплекс мероприятий по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределительной системы (договор № 06-769/09 от 31.12.2009 г	89 222	99 876,5	-	79 779,5	69 126	10 654,5
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Передача в аренду распределительных газопроводов и сооружений на них. (договор № 72 от 20.02.2004г)	1 758	1 758	-	3 300	4 629	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	За проведение ремонтных работ объектов газоснабжения № 05-0350/22 от 16.05.2022	129	129	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Вознаграждение по агентскому договору, связанное с оказанием услуг по подключению к сетям (агентский договор № 1314-06-10/14 от 25.09.2014г.)	-	-	-	89	89	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Снятие показаний счетчиков	113	165	40	92	-	92
АО «Благодарненскрайгаз»	Договора на сбор исходных данных для проектирования	249	-	249	-	-	-
Итого:		91 471	101 928,5	289	83 260,5	73 844	10 746,5
Расходы							
АО	Аренда транспортного средства без экипажа	420	757	(41)	-	378	(378)

АО «Кочубеевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2022 год(без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2022 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2022г. («+» дебиторская, «-» кредиторская)	Объем операций за 2021 год(без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2021 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021г. («+» - дебиторская, «-» кредиторская)
«Предгорныйрайгаз»							
ООО «Газпром межрегион Ставрополь»	Поставка газа	770	801	18	917	904	(13)
АО «Буденовскгазпромбыт сервис»	Подряд на выполнение работ по устройству анодных заземлителей	-	-	-	-	350,0	-
АО «Драга»	Ведение реестра владельцев	177	224	(16)	212	149	(63)
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Услуги по внедрению и сопровождению ПО	120	120	(11)	131	120	(11)
ООО «Газпром ЕРЦ»	Услуги по осуществлению функций расчетного центра	137	109	(42)	101	87	(14)
Итого:		1 624	2 011	(92)	1 361	1 988	(479)

В обществе по взаимосвязанным сторонам в 2022 году были проведены взаимозачеты с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на сумму 17 236,03 тыс. рублей.

Операции с ООО «Газпром межрегионгаз» в рамках кэш-пула отражены в пункте 3.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Таблица 11. Денежные средства в кэш-пуле.

У Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 г. в связи с этим резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался.

4.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Вознаграждения основному управленческому персоналу тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4 231,2	3878,7

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	2 178,8	1 924,4
	- отпускные;	351,0	404,5
	- премии;	1432,5	1 252,9
	- материальная помощь к отпуску;	159,1	166,7
	- выплаты членам совета директоров ;	72,5	80,0
	- прочие выплаты	37,3	50,2
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;		
4	- страховая премия по договору страхования жизни.		
	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 202,0	1 115,5

В 2021 и 2022 годах выплаты по договорам добровольного медицинского страхования не осуществлялись.

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. и 2021 г.:

Исполнительный директор,

Заместитель исполнительного директора – главный инженер,

Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям,

Главный бухгалтер,

Члены совета директоров .

Выплаты СД за 2021 год составили 80,0 тыс. рублей. За 2022 год составили 72,5 тыс. рублей.

Выплаты по договорам ДМС в пользу основного управленческого персонала не производятся.

4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономической выгоды Общества, по состоянию на 31.12.2022 года не имели место.

4.4 События после отчетной даты

После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением, выбытием основных средств и финансовых вложений не заключались.

4.5 Информация о рисках

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Правовые риски.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.6 Претензионная работа

За 12 месяцев 2022 года Обществом направлено 11 146 преарбитражных (досудебных) уведомлений на общую сумму 11 255,17 тыс. рублей, в том числе:

11 143 - физическим лицам.

3 - юридическим лицам.

АО «Кочубеевскрайгаз» Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 4 968,01 тыс. рублей.

4.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. За период после 31 декабря 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«16» февраля 2023 г.



Лесовой В.В.

Наташина Е.С.